NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRANSAKIRIOS S.A.

1. **IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD**

a) Constitución

La Compañía de Servicio de Transporte Terrestre Comercial, Escolar e Institucional TRANSAKIRIOS S.A. se constituyó en la ciudad de Quito el 02 de mayo del 2013,

b) Objetivo Social

La Compañía tiene por objeto social el servicio de transporte comercial, escolar e institucional.

c) Capital

El capital Social de la Compañía es de Mil Novecientos Veinte Dólares de los Estados Unidos de América ($1920)

d) Administración y Presentación

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Directorio, por el Presidente y el Gerente en su orden. Cada uno de estos órganos, las atribuciones y deberes que les concede la Ley de Compañías y estos estatutos.

e) **Junta General de Accionistas**

Es el órgano supremo de la Compañía se reunirá ordinariamente una vez al año dentro de los tres meses posteriores a la finalización del ejercicio económico y extraordinariamente, las veces que fuera convocada para tratar asuntos puntualizados en la convocatoria. La junta estará conformada por los accionistas legalmente convocados y reunidos.

f) Duración

El Gerente será elegido por la Junta General de Accionistas por un período de dos años y podrá ser reelegido pasando un periodo, siempre y cuando no altere el principio de alternabilidad podrá tener o no la calidad de accionista, ejercerá el cargo hasta ser legalmente reemplazado. El gerente ejercerá la representación, lega, judicial y extrajudicial de la Compañía.

2.- BASES DE ELABORACION.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de presentación de la compañía y este es el primer año de su función operativa.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables de transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- POLITICAS CONTABLES

COMPRENSIBILIDAD

La información revelada en los estados financieros deben presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y de la contabilidad.

La necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que esta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

RELEVANCIA

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA

La información es material y por ello es relevante si su omisión o presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgado en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la información financiera, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la compañía.

FIABILIDAD

La información revelada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo. Representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Los estados financieros no están libre de sesgos (es decir no son neutrales) si debido a la selección o presentación de la información pretende influir en la toma de decisiones o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

LA ESENCIA SOBRE LA FORMA

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

PRUDENCIA

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de la naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto de grado de precaución al realizar juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite sesgo.

INTEGRIDAD

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

COMPARABILIDAD

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero, asì como de evaluar los estados financieros de otras compañías para comparar con su situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo relativos Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una manera uniforme por toda la compañía, a través del tiempo. Ademàs, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en ellas y de los efectos de estos cambios.

OPORTUNIDAD

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo de decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, esta puede perder su relevancia.

POLITICA DE VENTAS Y CUENTAS POR COBRAR

1.- OBJETIVO

La presente política tiene como objetivo establecer las políticas para las ventas, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

2.- POLITICAS GENERALES

Todas las ventas que realiza la compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios calidad, mecanismos de ventas y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

Todas las ventas a crédito serán aprobadas por la Gerencia General o funcionario designado por éste, previa tenciòn al cliente y la concesión del crédito la cual será máximo en un período de 30 dìas se debe documentar el análisis del cliente, incluyendo básicamente los siguientes aspectos:

a) Identificaciòn del cliente
b) Direcciòn y teléfonos
c) Lugar de trabajo (incluir el cargo, dirección de la empresa, teléfonos, nombre del jefe inmediato)
d) Cualquier dificultad en el proceso de ventas y cobranzas deben ser reportadas de manera inmediata a la Gerencia General.

3.- ASPECTOS CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO FUNDAMENTALES

1.- Todas las ventas deben ser contabilizadas al momento de haber entregado el servicio al cliente.

2.- El registro contable de las ventas se debe realizar el propio día de la transacción.

3.- En forma diaria se debe verificar las ventas con las facturas correspondientes y con el comprobante de contabilización.

4.- Las cobranzas serán depositadas en la cuenta corriente bancaria de la compañía en forma diaria y serán verificadas por una persona independiente.

5.- Contabilidad conciliará mensualmente sus registros contables con los detalles de ventas y cuentas por cobrar.

4.- POLITICAS DE PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR

La provisión para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis de riesgo en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la gerencia. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas de difícil cobro.

5.- OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Para efectos tributarios se deberá registrar en cuentas de orden las diferencias de provisiones obtenidas según la política (NIF) y las disposiciones tributarias, a fin de incluir estos valores en la correspondiente conciliación tributaria.

POLITICA DE ACTIVOS FIJOS

1.- OBJETIVO

Determinar los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedad, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos de la compañía de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.- POLITICAS DE MEDICIÒN DE LOS ACTIVOS FIJOS

- Toda adquisición de activos fijos debe ser aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por este.
- Las adquisiciones de activos fijos mayores a $ 1000 requerirán obligatoriamente de 3 cotizaciones de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.
- Al menos en forma anual se deberá efectuar un inventario físico de los activos a fin de conciliar con los registros contables.
- Contabilidad deberá proporcionar un listado completo de los activos fijos, que sirva de soporte del balance general; sì mismo llevarà un detalle de los activos totalmente depreciados los cuales se darán de baja de las cuentas del balance.

3.- ASPECTOS CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO FUNDAMENTALES

- Todas las adquisiciones de activos fijos serán registradas al costo de la compra; mas cargos que sean directamente imputables a tales activos, tales como, aranceles, seguros, fletes y otros costos de importación.
- La valoración subsecuente de la propiedad, planta y equipo se efectuarà conformidad con el criterio profesional de una empresa calificada para el mismo.
- El sistema seleccionado para la aplicación de la NIF sobre el reconocimiento y medición de los acivos fijos, no podrá ser modificado de un periodo a otro.

POLITICA DE GASTOS

1.- OBJETIVO

La presente guía tiene como objetivo establecer las políticas para los gastos y desembolsos requeridos para el normal funcionamiento de la compañía y adicionalmente fijar los criterios de contabilización de conformidad con la NIF

2.- POLITICAS GENERALES:

- Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.
- Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método de lo devengado.

- Todos los pagos y gastos deberán ser autorizados por la Gerencia General o por un funcionario encargado por la Gerencia, dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con los requisitos establecidos por el SRI.

3.- ASPECTOS CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO FUNDAMENTALES

- Contabilidad revisará periódicamente las variaciones de gastos y realizará la verificación inmediata sobre comportamientos inusuales de gastos, reportando los resultados a los niveles directivos de la organización.
- El contador deberá preparar un listado de control mensual de gastos, a fin de inlcuir todas las provisiones requeridas para cumplir con las NIF.
- El contador de la compañía procesarà únicamente los documentos debidamente aprobados por la gerencia u otro funcionario autorizado para el efecto, revisando adicionalmente la validez de los documentos de soporte y el cumplimiento de disposiciones transitorias.

4.- INGRESOS

CASILLERO	VALOR
6003	11710,58
6093	8726,82

Existen dos tipos de ingresos los generados por el servicio de transporte en el Colegio Borja 1 soportado con todas las facturas emitidas con tarifa 0% bajo este concepto reflejado en el casillero 6003 y por las aportaciones de los socios quienes pagan un aporte determinado todos los meses del año reflejado en el casillero 6093.

5.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son gastos fijos que tiene que ver directamente con la administración general del negocio, y no con sus actividades operativas, estos costos son para uso de la operatividad de la empresa.

Los gastos administrativos son los que se generan del manejo o dirección de la empresa, es decir todos los gastos que se generan del manejo o dirección de la empresa, es decir, todos los gastos que se generan en las oficinas y por causa del personal administrativo.

DETALLE	VALOR
Gastos de gestión (atenciones sociales clientes)	2684,99
Gastos Federaciones	144
Honorarios Profesionales	2422,22
Depreciación de activos fijos	220,22
Intereses y comisiones bancarias	163,44
Gasto Arriendo	1079,53
Gasto Iva en Compras	196,27
Compras de Materiales, Impresiones Utiles de Oficina, Copias	695,6
Gasto Telefono	40,15
Gasto Servicio de Transporte	7965,5
Otros Impuestos	454,46
Permiso Funcionamiento	200
Gasto Mantenimiento Computadora	80
Otros gastos	2175
TOTAL	**18521,38**

6.- PARTICIPACION TRABAJADORES

La empresa aun no ha contratado ningún empleado a nómina y el resultado del período contable se asignará a la cuenta de ganancias acumuladas en su valor total.

7.- IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias lo determina la respectiva autoridad de control en nuestro caso el SRI la tarifa del impuesto para el año 2016 es del 22% por lo cual la utilidad de $ 1916.02 al aplicar el porcentaje de impuesto a la renta nos da que se cancelarà al SRI el valor de $ 421,52.

7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está conformada por las cuentas pendientes de multas y cuotas que tienen los socios con la compañía y a continuación detallamos

NOMBRE DEL SOCIO	VALOR
AGAMA VELASCO ALICIA CORINA	450
ALBAN LUIS EMILIO	130
ALVAREZ ORMAZA JORGE HERNAN	585
ASQUI QUILLLUPANGUI MIGEL ANGEL	240
BARAHONA TOAPANTA GLADYS ISABEL	130
CAMPAÑA RODRIGUEZ FRANCO ARTEMAN	420
CARRERA JIMENEZ JAIME RUBEN	340
CASTRO AVILA JOSE LUIS	600
CEVALLOS GUADIR GLADYS CRISTINA	60
CHULCA VILLAVICENCIO JOSE EDUARDO	200
CRIOLLO CARRERA MARIA DEL CARMEN	100
CRUZ BRAVO YANIRA ELIZABETH	60
CUASQUER MARTINEZ JOSE ALFONSO	260
FERNANDEZ VINUEZA NANCY RUBIELA	40
GAMBOA HEREDIA SEGUNDO MANUEL	380
GAMBOA QUIROGA SEGUNDO MANUEL	585
GAONA RODRIGUEZ NANCY BEATRIZ	233
GARCIA RUEDA RUBEN RAMIRO	140
GUAMBA RIVAS PABLO PATRICIO	530
LARA SALAS JUAN JACINTO ODERMAN	350
LASSO COLLAGUAZO LUIS FABIAN E	540
LEON QUILLUPANGUI GUIDO JOSE	735
LOPEZ HURTADO HERNAN PATRICIO	120
MACAS MEJIA JOSE EDWIN	100
MIÑO CHICAIZA LUIS FERNANDO	400
MORA QUIJANO PATRICIA ALEXANDRA	226
MORALES ASAS JORGE ROLANDO	140
MOROCHO TACO FRANKLIN KALANI	120
MUZO ANDRANGO PEDRO	190
NARVAEZ RUIZ MARCO VINICIO	240
OÑA CHANGOLUISA JORGE JOSE	490
ORTIZ LEON IRENE MARGARITA	40
PILLAJO PILLAJO ALEXANDRA MARIBEL	255
RAMIREZ COPA NOLBERTO EDUARDO	365,31
RECTO CANGO FRANCISCO WILFRIDO	200
RODRIGUEZ HERNANDEZ CARLOS	375
SALAZAR JAIME GONZALO	60
SEGOVIA RODRIGUEZ MARTHA CECILIA	441
TABANGO BENAVIDES JORGE RAMIRO	95
TACO VARGAS LUIS ARMANDO	240
TERAN TAMAYO BRYAN RODRIGO	255
TERAN UNDA GUIDO HERNAN	250
VELOZ HIDALGO PAMELA ELIZABETH	137,53
VILLEGAS TIPAN ANA LUCRECIA E	425
MORALES TAQUINO ANDRES DAVID	760
PANTOJA TIRIRA RICARDO SANTIAGO	73
QUINTEROS LLERENA CARLOS EDUARDO	190
LEMA PATRICIA	20
IVAN SANTAMARIA	20
TOTAL	**13335,84**

8.- EQUIPO DE COMPUTACION

La depreciación del Equipo de Computación se realizó en base a la Ley de Régimen Tributario Interno que es del 33.33% del valor de la adquisición.

9.- CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de Diciembre del 2016 son de $ 1920 conformados de la siguiente manera:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1710699446	AGAMA VELASCO ALICIA CORINA	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
2	1710120328	ALBAN LUIS EMILIO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
3	1709428864	ALVAREZ ORMAZA JORGE HERNAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
4	1713661237	ASQUI QUILLLUPANGUI MIGEL ANGEL	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
5	1712407772	BARAHONA TOAPANTA GLADYS ISABEL	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
6	1711961415	CAMPAÑA RODRIGUEZ FRANCO ARTEMAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
7	1716946189	CARRERA JIMENEZ JAIME RUBEN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
8	1711089423	CASTRO AVILA JOSE LUIS	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
9	1708640790	CEVALLOS GUADIR GLADYS CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
10	1707809651	CHULCA VILLAVICENCIO JOSE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
11	1716973209	COELLO TOAPANTA JAVIER ALFREDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
12	1716209885	CRIOLLO CARRERA MARIA DEL CARMEN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
13	1725602880	CRUZ BRAVO YANIRA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
14	1706346663	CUASQUER MARTINEZ JOSE ALFONSO ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
15	1705357760	FERNANDEZ VINUEZA NANCY RUBIELA	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
16	1700163585	GAMBOA HEREDIA SEGUNDO MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
17	1708021785	GAMBOA QUIROGA SEGUNDO MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
18	1900322825	GAONA RODRIGUEZ NANCY BEATRIZ	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
19	1707493860	GARCIA RUEDA RUBEN RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
20	1705506739	GUAMBA RIVAS PABLO PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
21	0602133001	HARO ALVEAR BYRON ARMANDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
22	1000647154	LARA SALAS JUAN JACINTO ODERMAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
23	1716793847	LASSO COLLAGUAZO LUIS FABIAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
24	0801381724	LEON QUILLUPANGUI GUIDO JOSE	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
25	0501724934	LOPEZ HURTADO HERNAN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
26	1706394838	MACAS MEJIA JOSE EDWIN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N

27	1002427274	MIÑO CHICAIZA LUIS FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
28	1711412864	MORA QUIJANO PATRICIA ALEXANDRA	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
29	1711058931	MORALES ASAS JORGE ROLANDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
30	1720272242	MORALES TAQUINO ANDRES DAVID	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
31	1711187011	MOROCHO TACO FRANKLIN KALANI	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
32	1702714682	MUZO ANDRANGO PEDRO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
33	1001535853	NARVAEZ RUIZ MARCO VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
34	1711533255	OÑA CHANGOLUISA JORGE JOSE	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
35	1710238203	ORTIZ LEON IRENE MARGARITA	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
36	1719552182	PILLAJO PILLAJO ALEXANDRA MARIBEL	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
37	0602647026	RAMIREZ COPA NOLBERTO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
38	1714228432	RECTO CANGO FRANCISCO WILFRIDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
39	1720646015	RODRIGUEZ HERNANDEZ CARLOS GIOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
40	1700087669	SALAZAR JAIME GONZALO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
41	1714729561	SANTA MARIA FERNANDEZ IVAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
42	1716745201	SEGOVIA RODRIGUEZ MARTHA CECILIA	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
43	1707769012	TABANGO BENAVIDES JORGE RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
44	1712870276	TACO VARGAS LUIS ARMANDO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
45	1719597807	TERAN TAMAYO BRYAN RODRIGO	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
46	1001111176	TERAN UNDA GUIDO HERNAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
47	1719250365	VELOZ HIDALGO PAMELA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N
48	1713468278	VILLEGAS TIPAN ANA LUCRECIA	ECUADOR	NACIONAL	$ 40.0000	N

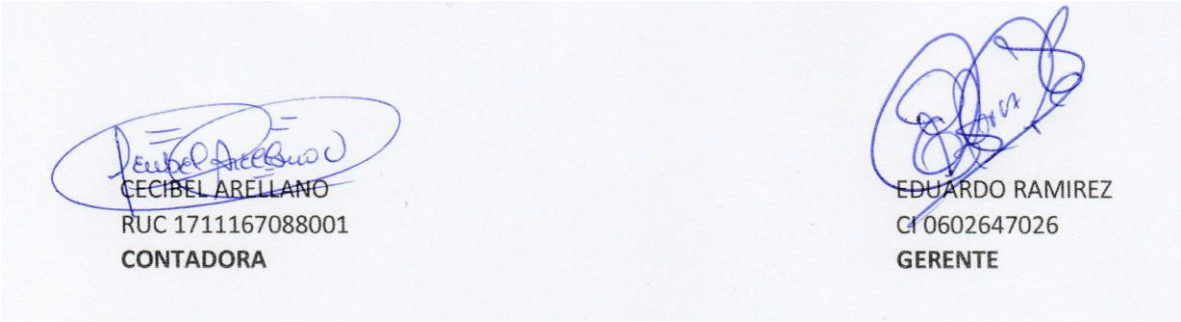
10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el disponible de caja y banco de Guayaquil

CUENTA	ESTADO DE SITUACION INICIAL 2016	ESTADO DE SITUACION FINAL 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	$ 4324,36	$ 9591,35

11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación



CECIBEL ARELLANO
RUC 1711167088001
CONTADORA

EDUARDO RAMIREZ
CI 0602647026
GERENTE